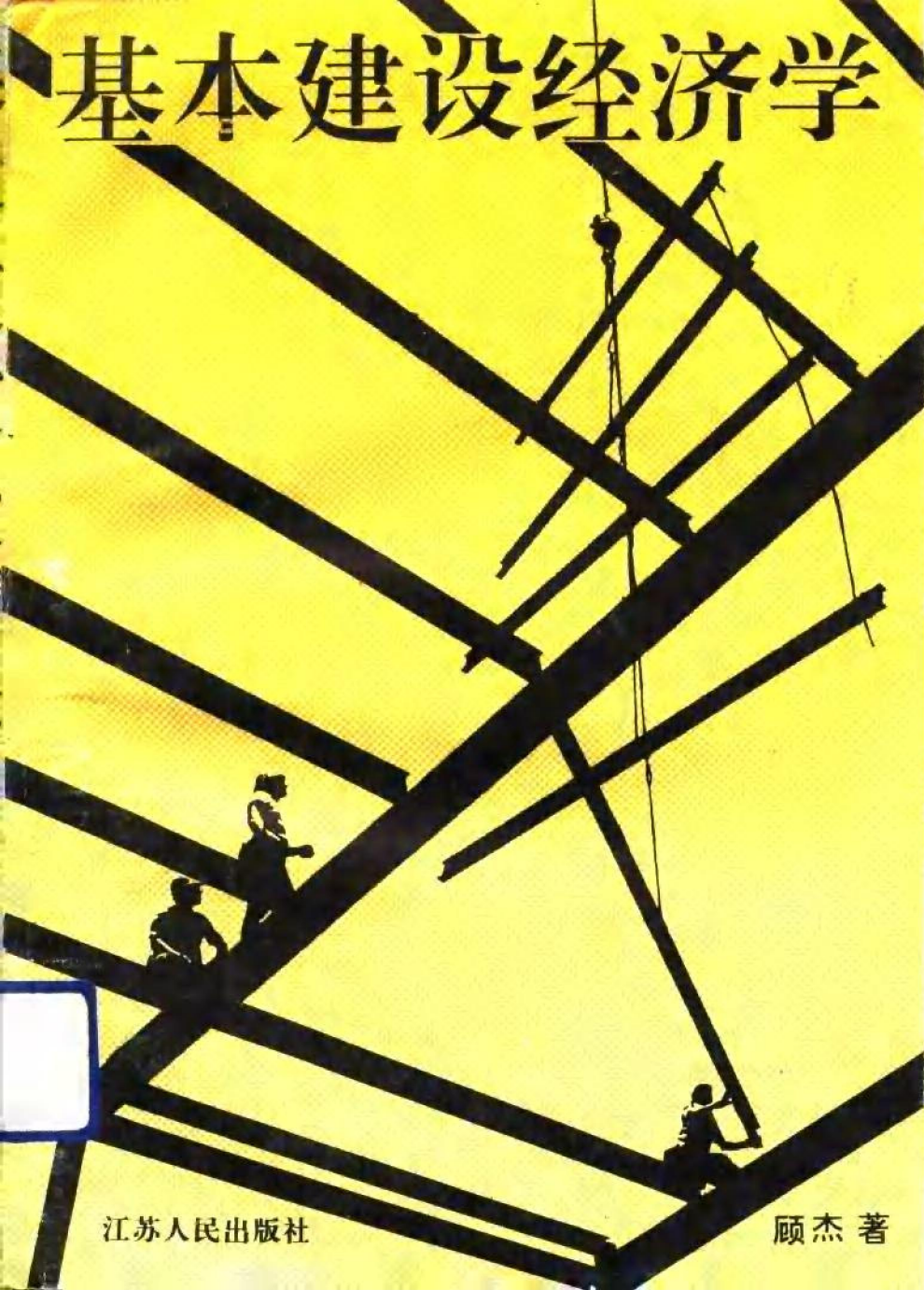




(苏)新登字第001号

书 名 基本建设经济学

著 者 顾 杰

责任编辑: 戴同华 史修林 (特约)

出版发行 江苏人民出版社 (邮政编码: 210009)

地址: 南京中央路165号

经 销 江苏省新华书店

印 刷 者 淮阴新华印刷厂

开 本 787×1092毫米 1/32

印 张 14

印 数 1—3140册

字 数 303千字

版 次 1993年6月第1版第1次印刷

标准书号 ISBN 7—214—01146—8/F·224

定 价 8.80元

(江苏人民版图书凡印装错误可随时向承印厂调换)

目 录

1. 绪 篇

- 1.1 基本建设经济学的研究对象..... 3
- 1.2 基本建设经济学的研究内容..... 8
- 1.3 基本建设经济学的研究方法.....17

2. 效益篇

- 2.1 固定资产投资的微观效益.....31
- 2.2 固定资产投资的宏观效益.....39
- 2.3 固定资产投资的规模.....49
- 2.4 固定资产投资的部类结构.....62
- 2.5 固定资产投资项目结构.....71
- 2.6 固定资产投资的技术结构.....81
- 2.7 固定资产投资的地区结构.....91
- 2.8 固定资产投资的国际贸易结构.....98
- 2.9 固定资产投资的资金结构108
- 2.10 固定资产投资要创造更多的收益118
- 2.11 微观效益与宏观效益的统一129

3. 规律篇

3.1	固定资产投资与社会生产力发展规律	141
3.2	固定资产投资与价值规律	152
3.3	固定资产投资与平均利润规律	158
3.4	固定资产投资与节余价值规律	165
3.5	固定资产投资与劳动生产率不断 增长规律	174
3.6	固定资产投资与生产社会化规律	182
3.7	固定资产投资与社会再生产规律	193
3.8	固定资产投资与农轻重规律	203
3.9	固定资产投资与平衡规律	215

4. 体制篇

4.1	固定资产投资与社会生产关系	229
4.2	固定资产投资与资本主义生产关系	241
4.3	固定资产投资与社会主义生产关系	254
4.4	固定资产投资与生产资料所有制形式	267
4.5	固定资产投资与人们在生产中的 地位和关系	280
4.6	固定资产投资与利益分配形式	294

5. 管理篇

5.1	固定资产投资的管理	311
5.2	固定资产投资的项目管理	323
5.3	固定资产投资的计划管理	336
5.4	固定资产投资的价格管理	343
5.5	固定资产投资的财务管理	354
5.6	固定资产投资的金融管理	366
5.7	固定资产投资的工程管理	381
5.8	固定资产投资的环境管理	396
5.9	固定资产投资的信息管理	411
5.10	固定资产投资的法制管理	425

1. 绪 篇

1.1 基本建设经济学的研究对象

一、基本建设的定义

基本建设就是固定资产投资活动。固定资产投资是人类社会将人力、物力和财力用于购置或建造固定资产的活动。在这里需特别指出的是：

第一，所谓“人类社会”，是指各个不同形态的社会，它既包括资本主义及其以前的社会，也包括社会主义及未来的共产主义社会。这里要说明三点：(1)固定资产投资是属于社会生产活动，而不是哪个社会所特有的活动。(2)不同阶级进行的固定资产投资活动，有其不同的目的，但这并不影响固定资产投资是各个社会都具有的共同性活动的论断。(3)原始社会也有固定资产投资活动，特别是原始社会后期肯定有固定资产投资活动。那时的固定资产投资是微乎其微的，如制造一个杵臼，制造一柄石斧，就称得上是固定资产投资。从历史观点来看，任何事物都是从无到有、从小到大发展起来的。我国50年代规定，凡购置200元以上的资产都叫固定资产，对于使用数量多的，甚至单价在200元以下者也叫固定资产。现在200元还买不到一辆自行车，所以有人建议固定资产限额应当放到几千元，但这并不能否定50年代200元的购置即是固定资产投资的事实。

第二，所谓“人力、物力、财力”，是区别于单纯的资金而言的。我们知道，劳动创造了财富，也就自然地创造了固

定资产。一切固定资产都是劳动创造的。这里“劳动”既包括活劳动，也包括物化劳动，同时又包括劳动价值的等价物，即货币资金。因此，凡是人们将人力、物力和财力用于购买或建造固定资产的，都应当称为固定资产投资。投入资金的固然是投资，投入物资的也是投资，投入人力的同样也是投资。劳动是投资的本源，绝不能丢开本源研究投资问题。

第三，所谓“固定资产投资”，是指用于社会生产的固定资产的投资，既包括直接用于生产的生产性投资，又包括间接用于生产、为生产服务的事业性投资，只有纯属个人收入但用于个人消费的支出不能算作固定资产投资。值得注意的是：(1)以获得未来收益为目的预先垫付一定量的货币或实物作为固定资产投资的定义是不恰当的。因为，经营性的投资是获得未来收益为目的，是属于预先垫付的性质，但是作为事业性的投资却并非如此，特别是财政性投资很多都是纯支出。例如建造水库、公路、桥梁等等，都不是以营利为目的的，也不属垫付性质，即使少数项目收取一点费用，也与以营利为目的的是两码事。(2)把社会事业性的固定资产投资摒除在固定资产投资之外也是不妥当的。固定资产投资作为社会生产的范畴，有它的整体布局，它既要包括直接用于生产的经营性投资，又要包括间接为生产服务的事业性投资，两者必须各占有一定的比例，保持一定的平衡，才能使社会再生产得以继续。如果把社会事业性投资除外，只讲生产性投资，那就不能保证两者平衡发展，同时也势必影响到生产性投资的效益。由此可见，不应当把社会事业性投资排除在固定资产投资之外。

第四，所谓“投资活动”，包括项目决策、资金筹集、工程

建设、竣工验收和交付使用等全过程活动，但是不应当包括投资目的和结果在内。因为固定资产投资活动和固定资产投资效益是两个不同的概念，作为投资主体的投资目的和投资动机来说，当然希望投资取得效益，但投资结果往往是有些取得了效益，而有些却没有取得效益。我们不能以能否取得效益来简单地界定投资活动。

二、基本建设经济学的研究对象

基本建设经济学是研究固定资产投资效益的科学，其主要任务是研究如何提高投资效益的问题。离开投资效益，就会偏离基本建设经济学的研究方向。

基本建设经济学同建筑经济学也有区别。建筑经济学研究的是固定资产投资的物质生产问题。虽然建筑业是整个社会生产的重要部门，但是它毕竟只是一个部门生产的概念，而不是整个社会扩大再生产的概念，这是两个不同的范畴。即使建筑经济同基本建设经济有着极为密切的关系，但它不等于基本建设经济，建筑经济学也不能取代基本建设经济学。

三、从政治经济学高度研究基本建设经济学

人们对基本建设经济学的研究有一个认识与探讨过程，在很长的时间内，学术界在论述固定资产投资时，主要是阐述基本建设程序、计划、设计以及资金、物资的分配、供应和监督等问题，基本上是从管理学角度论述基本建设经济学。虽然，对固定资产投资加强管理是完全必要的，但是，不研究固定资产投资运动和要求，不研究固定资产投资和社会生产力规律、社会生产关系之间的相互关系，就管理谈管理，很难达到预期的效益。另外，有些论述中所谈到的管理，大都是强调行政的、强制性的管理，忽略了经济的、诱导性的

管理，同时往往是对现行政策规定进行注解，缺少理论上的论证。实践证明，单纯强调行政管理，有不少问题往往凭主观臆断办事，给经济建设造成很大的浪费。这样的管理越强，就越会造成固定资产投资活动的混乱，离开投资效益的要求就越远。

人们在实践中逐步认识到，单纯用行政手段加强固定资产投资管理，是很难获得理想的投资效益的，因而必须加强对固定资产投资运动规律的研究。不少同志都提到固定资产投资规模一定要同国力相适应，一定要重视投资结构的调整，并提出固定资产投资一定要做到宏观效益和微观效益相结合，才能保证投资效益的实现。还有些同志提出，固定资产投资的建设程序也是规律性的表现，一定要严格遵守。所有这些都说明，人们对于基本建设经济研究工作，已经大大地向前跨进了一步。但是，我们也应看到，近些年来我国固定资产投资处于低效益状态的情况并没有根本的改变，投资结构不尽合理，投资收益率依然很低。

人们在实践中又认识到，仅仅局限于研究固定资产投资本身的运动和要求，还不能充分满足固定资产投资效益要求，因而必须从政治经济学的角度，也就是从生产力和生产关系的高度探讨固定资产投资效益，才能把固定资产投资搞得更好。

从政治经济学角度研究固定资产投资效益，有以下几方面理由。

第一，固定资产投资是一个经济概念，它必将涉及到种种的经济关系。固定资产投资是国民经济的一项重要活动，毫无疑问的要同社会生产力和生产关系的诸关系发生密

切的联系，彼此之间相互促进、相互制约、相互影响。因此，要研究提高固定资产投资效益的途径，一定要研究它所涉及到的社会生产力和生产关系，并相应找出社会生产力和生产关系中影响投资效益的因素，投资效益才得以顺利地实现。基本建设经济学的任务，就是从实际出发，认真研究经济运行与固定资产投资的关系，从中找出提高固定资产投资效益的途径。

第二，经济发展的水平制约着固定资产投资的规模和结构。经济发展水平是一国现代化程度(工业化程度)的标志，在工业化之前，由于受经济发展水平的制约，投资品的供给与需求之间处于失衡的状况，表现为投资不足，有限的资金往往投向第一、二次产业，以最大限度地满足居民的温饱与就业要求；在工业化起飞阶段，投资需求激增，规模迅速膨胀，为的是尽快地建立初级工业系统，使国家经济基本上能够自立，在这一阶段经济发展速度上是很快的，但往往也伴随着通货膨胀，经济决策者面临着经济发展速度与高通货膨胀的两难选择，国家处于经济发展的阵痛阶段，一方面渴望投资，另一方面又惧怕通货膨胀；在进入工业化阶段以后，投资主体在投资行为上表现得更加理智与成熟，投资结构明显地向第三次产业(金融、房地产、咨询)和高科技产业倾斜，经济发展处于稳定增长时期。

1.2 基本建设经济学 的研究内容

一、固定资产投资活动的内在要求

固定资产投资活动的内在要求就是不断提高固定资产投资的效益。固定资产投资内部结构是多方面的，所以它的效益要求也有多方面的内容，我们也必须从多方面进行研究。

1. 要研究固定资产的微观效益。微观效益是固定资产投资效益的基础。投资的微观效益要求以最小限度的投资获得最大限度的效益。而要做到这一点，首先，投资项目所设计的生产能力必须能达到满负荷运行状态，生产所需要的原材料和能源能够保证供应，生产出来的产品能够全部卖出去。其次，投资项目必须有个适度的规模，并最大限度地节省投资支出。再次，生产性项目还要有一定的投资收益率，不仅能够及早地补偿投资支出，而且还能为下一步发展打下良好的基础。

2. 要研究固定资产投资的宏观效益。固定资产投资的微观效益能不能实现，不仅取决于投资项目自身的条件，更重要的取决于社会因素。投资项目投产后需要原材料和能源，如果不能保证供应，项目投资效益就不能实现或不能全部实现。也就是说，社会要为微观效益的实现提供条件。社会不仅要为微观效益提供实现的条件，其自身也有效益要求，这就是宏观效益。但是宏观效益涉及到国民经济各个部门，其复杂性远远大于微观效益。要使整个社会投资投入使用后能

够满负荷地运转，首先要使社会固定资产总投资有个适度的规模，既要照顾到国力的投资能力，规模不能过大，又要努力提高国力的投资能力，规模不能过小，以使整个社会的固定资产投资规模能够逐年取得稳定的增长。其次，要使社会固定资产总投资有一个合理的结构，即合理的部类结构、地区结构、技术结构、项目结构、国际交换结构以及资金结构等，使整个国民经济得以平衡地发展，从而使整个固定资产投资充分发挥其作用。再次，还要使整个社会固定资产投资具有一定的投资收益率，并使之逐年增长，为社会创造更多的国民收入，从而不断地提高整个社会的投资能力。固定资产投资的宏观效益还要以自己的效益要求指导企事业单位投资更好地实现其微观效益。由此可见，从某种意义上说，固定资产投资的宏观效益比之微观效益更具有重要性，因此必须花更大的气力研究固定资产的宏观效益。

3. 要研究固定资产投资的微观效益和宏观效益如何结合才能使投资获得最大限度的效益。

微观效益和宏观效益是矛盾的统一体，有统一的一面，也有对立的一面。在资本主义社会，资本家很重视固定资产投资的微观效益，但整个资本主义社会却很难搞好固定资产投资的宏观效益。在社会主义社会，国家很重视固定资产投资的宏观效益，但是往往忽视了固定资产投资的微观效益。在实践中，不是偏于宏观效益搞死了微观效益，就是偏于微观效益搞乱了宏观效益。从而很难达到“管而不死，活而不乱”的要求。要正确处理两者之间的关系，一定要认清投资的微观效益是投资效益的基础，投资的宏观效益是投资效益的主导这一辩证关系。宏观效益是建立在微观效益的基础之上，

离开微观效益就谈不上实现宏观效益。因此在强调宏观效益的时候，一定不要排斥微观效益，而是要很好地为其服务，为其创造条件，引导其向正确的方向活动。只有不断加强微观效益这个基础，才能取得理想的宏观效益。反之，微观效益必须置于宏观效益的指导之下，离开宏观效益的指导，微观投资活动就会迷失方向而不能实现其效益。

二、固定资产投资效益和社会生产力发展规律的关系

长期以来，人们研究社会主义政治经济学的时候，往往强调社会主义社会的特殊性规律，而忽视或者不承认各个社会形态所共有的普遍性规律。并且认为，凡是在资本主义社会里存在的规律，社会主义社会就不能承认；即使承认了，也一定要反复强调社会主义与资本主义有本质的区别，否则就好像犯了严重的错误。这种“左”的思想影响，一直到今天还没有完全清除，为此，社会主义社会到底存在哪些规律还没有定论。十年改革，使我们获得极其丰富的实践经验，同时也使我们对社会主义社会的经济规律进行深入探讨有了充分的依据。经济规律应分为两大部分，一部分是社会生产力发展规律，一部分是社会生产关系规律。社会生产力发展规律是各个社会形态所共有的规律，社会生产关系规律是各个社会形态所特有的规律。那么哪些是属于社会生产力发展规律呢？社会生产活动存在着的生产、交换、分配、消费四个环节，是各个社会形态所共有的，都有其各自的规律，所以属于社会生产力发展规律。实践证明，对社会经济发展影响较大的有以下几方面的规律：一是商品经济方面的规律，包括商品交换规律、价值规律和平均利润规律；二是节余价值方面规律，包括劳动生产率不断增长规律、生产社会化规律；

三是平衡方面的规律，包括社会再生产规律、农轻重规律、总供给与总需求必须平衡规律，等等。这些规律都客观地存在于社会主义社会。

其次，我们要研究社会生产力发展规律对于固定资产投资效益的影响。实践证明，人们愈能按照社会生产力发展规律办事，就愈能发挥固定资产投资效益；反之，人们背离社会生产力发展规律要求愈远，固定资产投资效益就愈低。譬如平衡规律要求某一时期应当增加基础工业投资，人们却偏偏增加加工工业投资，结果不仅不利于整个国民经济平衡地发展，而且加工工业新形成的生产能力也由于没有基础工业的支持，缺乏生产所需的原材料和动力，而得不到充分的发展，因此固定资产投资效益就比较低。由此可见，社会生产力发展规律对于固定资产投资效益所具有的重要作用；同时也进一步表明将社会生产力发展规律和固定资产投资效益的关系列作基本建设经济学的研究内容是何等的重要和必要。我们切不要认为这些规律在资本主义社会存在过，被打上资本主义的烙印，而不愿意进行这种研究，或者认为社会主义社会实行的是计划经济，计划就是规律。我们如果不尊重客观规律，不按照客观规律办事，就必然受到客观规律的惩罚。

再次，我们要研究如何按照社会生产力发展规律要求办事，来为提高固定资产投资效益创造条件。

三、固定资产投资效益和社会生产关系规律的关系

固定资产投资效益的实现，不仅同社会生产力发展规律有着密切的关系，而且同社会生产关系的规律有着密切的关系。人们必须按照社会生产关系的规律办事，才能使社会生

产得到顺利地发展，才能使固定资产投资效益得到较大地提高。

首先，我们要研究社会生产关系规律。这里阐述三个问题。

第一，社会生产关系总规律。我们知道，社会生产关系总规律是社会生产关系一定要适合社会生产力性质。对此我想补充两点：一是社会生产关系不仅要适合社会生产力的性质，而且要适合社会生产力发展规律要求，因此应当表述为“社会生产关系一定要适合社会生产力性质及其发展规律的要求”更为贴切；二是社会生产关系有三个方面，即生产资料所有制形式，人们在生产中的地位和相互关系（核心问题是生产活动中的权力分配关系）和利益分配形式，这三方面的关系都要适合社会生产力性质及生产力发展规律的要求。

第二，各个社会形态的基本经济规律。各种社会形态的基本经济规律的提法应当是：整个社会生产活动的目的是为社会统治者利益服务，在阶级社会里就是为统治阶级利益服务，统治阶级的利益决定着社会生产力发展规律要求的实现程度。这样的提法能够说明社会生产力和社会生产关系的作用与反作用的关系。社会生产关系一定要适合社会生产力性质及其发展规律的要求，这是社会生产力对社会生产关系的正作用，而统治阶级利益又决定社会生产力发展规律要求的实现程度，则是社会生产关系对社会生产力的反作用。为此，资本主义社会基本经济规律应当表述为：社会生产活动的目的为资产阶级利益服务，资产阶级利益决定社会生产力发展规律要求的实现程度。社会主义社会基本经济规律则应当表述为：社会生产活动的目的为劳动阶级利益服务，劳动阶级利